

Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
«ООО "ГК МАРАВИА"»
за 2025 год

1. Общие сведения

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "ГРУППА КОМПАНИЙ МАРАВИА"

Сокращенное наименование: ООО "ГК МАРАВИА"

Дата государственной регистрации: 18.07.2013года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 1130280043816

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 0278201768

КПП: 772401001

Место нахождения организации: 115230, г. Москва, вн. Тер. Г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр. 9 этаж 6, комн. 3а.

Наличие обособленных подразделений: нет.

1.2. Уставный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025г. составляет 100 000 рублей.

Состав участников на отчетную дату приведен в таблице (см. таблица 1.2.1).

Таблица 1.2.1. Участники Общества

Участник	Размер доли, руб.	Размер доли, %
Кучербаев Алексей Валентинович	100 000	100%

1.3. Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества являются общее собрание участников и Совет директоров Общества. В Совет директоров Общества входят: Кучербаев Алексей Валентинович.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор. К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Решением № 1/24 единственного участника ООО «ГК Маравиа» от 20.08.2024г. полномочия генерального директора Кучербаева Алексея Валентиновича продлены с 20 августа 2024г. на неопределенный срок.

1.4. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является – Деятельность туристических агенств. (ОКВЭД 79.11)

Процент выручки в разрезе видов финансово-хозяйственной деятельности по данному виду деятельности за 2025 год составил 100%.

Среднесписочная численность работающих сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 10 человек.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основы представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», с учетом требований положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ № 43н от 06.07.1999г. и требований учетной политики, утвержденной в Обществе, а также с учетом прочих действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год включает:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.2. Общие положения об организации бухгалтерского учета и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Обязанности по организации и ведению бухгалтерского учета, составлению бухгалтерской отчетности возложены на Генерального директора Кучербаева Алексея Валентиновича, Приказ №2 от 13 августа 2020 г. Услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета ведет ООО "1С ВайзЭдвайс" в рамках Договора бухгалтерского обслуживания № БС/2024/ВА/135 от 08.11.2024.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с помощью компьютерной программы «1С: Бухгалтерия».

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ от 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, действующими в РФ, Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета Общества (далее по тексту – учетная политика Общества).

Налоговый учет в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями действующего налогового законодательства РФ, порядком, предусмотренным действующим Положением об учетной политике для целей налогового учета Общества.

Критерием существенности применяемый организацией при раскрытии информации в бухгалтерском учете и отчетности, составляет 5% и более.

В Положении по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учетов отражены следующие основные положения:

Таблица 2.2.1. Положения учетной политики

№ п/п	Положения учетной политики	2025 год	
		В целях бухгалтерского учета	В целях налогового учета

1	Доходы, расходы в целях бухгалтерского учета	- от обычных видов деятельности; - прочие	X
2	Основные средства отражаются в составе материально-производственных запасов	Стоимостью не более 40 000 рублей	Стоимостью не более 100 000 рублей
3	Способ начисления амортизации основных	Линейный метод	Линейный метод
4	Способ начисления амортизации нематериальных активов	Линейный метод	Линейный метод
5	Способ списания расходов на НИОКР по которым получены исключительные права	Линейный метод	Учитываются в составе прочих расходов, связанных с производством и реализацией, в течение двух лет
6	Переоценка объектов основных средств и нематериальных активов	Не осуществляется	Не осуществляется
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	Остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах; денежные переводы в пути на отчетную дату.	X
8	Классификация разниц, возникающих при пересчете обязательств, выраженных в иностранной валюте, но подлежащих оплате в рублях	Курсовые	Курсовые
9	Способ оценки товаров	По стоимости приобретения	По стоимости приобретения
10	Метод списания материально-производственных запасов	ФИФО	ФИФО
11	Создание резерва под снижение стоимости запасов	Общество создает (корректирует) резерв под снижение стоимости запасов ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской отчетности	Не создается
12	Признание коммерческих и управленческих расходов	Коммерческие и управленческие расходы списываются в себестоимость продаж отчетного периода (счет 90).	Списываются в расходы как косвенные расходы отчетного периода

13	Порядок учета транспортно-заготовительных расходов	Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением покупных товаров, учитываются в составе расходов на продажу, подлежат ежемесячному распределению пропорционально учетной стоимости товаров исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца (отчетного периода) и текущей суммы ТЗР за месяц (отчетный период) к сумме остатка товаров на начало месяца (отчетного периода) и поступивших товаров в течение месяца (отчетного периода) по учетной стоимости.	Расходы на доставку покупных товаров, предназначенных для дальнейшей реализации, до склада относятся к прямым расходам. Сумма прямых расходов в части транспортных расходов, относящаяся к остаткам нерезализованных товаров, определяется по среднему проценту за текущий месяц с учетом переходящего остатка на начало месяца.
14	Финансовые вложения и их оценка финансовых вложений при их приобретении	Банковские депозиты отражаются в составе финансовых вложений. Стоимость ценных бумаг, приобретаемых за плату, формируется исходя из сумм, уплачиваемых продавцу. Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, если их величина не превышает 5% покупной стоимости ценных бумаг, признаются в составе прочих расходов того периода, в котором ценные бумаги приняты к учету.	Дополнительные затраты, связанные с приобретением ценных бумаг списываются в расходы как косвенные расходы
15	Оценка финансовых вложений при их выбытии	По первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений	По стоимости каждой единицы
16	Обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость и создание резерва под обесценение финансовых вложений	Общество проводит проверку на обесценение финансовых вложений один раз в год на 31 декабря отчетного года, формирует оценочные резервы под обесценение финансовых вложений (в случае, если проверка на обесценение подтверждает устойчивое (в течение 2-х лет) и существенное снижение стоимости финансовых вложений (более 30%))	Не создается
17	Создание резервов по сомнительным долгам	Общество формирует оценочные резервы по сомнительным долгам с просрочкой платежа: - по сомнительным долгам со сроком просрочки свыше 90 дней в сумму создаваемого резерва включается полная сумма задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки от 45 до 90 (включительно) дней в сумму резерва включается 50% выявленной задолженности; - по сомнительным долгам со сроком просрочки до 45 дней выявленная задолженность не увеличивает сумму создаваемого резерва.	Не создается

18	Оценочное обязательство	Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов во внебюджетные фонды. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитывается по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника.	Не создается
19	Способ определения величины текущего налога на прибыль	Определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете балансовым методом.	X
20	Авансовые платежи по налогу на прибыль	Суммы авансового платежа определяется исходя из ставки налога на прибыль и суммы прибыли по итогам каждого налогового периода. Прибыль, подлежащая налогообложению, рассчитывается нарастающим итогом с начала налогового периода до окончания налогового периода.	

2.3. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте.

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Курс доллара США по состоянию на 31.12.2025 года = 78,2267 рублей.

2.4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

2.5. Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в Отчете о движении денежных средств и Отчете о финансовых результатах

Отчет о движении денежных средств

В Отчете о движении денежных средств Общество обобщает данные о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости (денежные эквиваленты).

Общество учитывает денежные потоки не поименованные в п. п. 9 - 11 ПБУ 23/2011 в потоках от текущих операций.

Валютно-обменные операции (за исключением потерь или выгод от операции) не являются денежными потоками Общества.

Денежные потоки Общество отражает в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Свернуто в составе денежных потоков отражаются:

- неиспользованный остаток денежных средств, выданных под отчет в отчетном периоде, возвращенный в том же отчетном периоде,
- прочие взаимно обусловленные платежи и поступления.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражаются Обществом без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Размещение и возврат банковских депозитов со сроком размещения до 3 месяце отражаются свернуто в составе денежных потоков от инвестиционной деятельности.

Отчет о финансовых результатах

В отчете о финансовых результатах Общество показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы в следующих случаях:

- доходы (за вычетом НДС) и расходы, связанные с продажей внеоборотных активов,
- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с этим прочие расходы,

2.6. Изменение учетной политики

2022 год стал первым годом применения Обществом ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020.

Срок полезного использования ППА равен сроку аренды (п. п. 13, 17 ФСБУ 25/2018).

Ставка дисконтирования устанавливается исходя из средневзвешенной ставки ЦБ РФ по краткосрочным кредитам для МСП, действовавшей на дату заключения договора.

Нежилое помещение-предмет аренды, в отношении которого признается право пользования активом на 31.12.2025 года:

Офисное помещение: Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр.9, эт.6, комн.3а, по договору аренды нежилого помещения №С4/406 от 11.03.2025, Арендодатель – ООО СИРИУС МЕНЕДЖМЕНТ.

Общество не планирует внесение существенных изменений учетной политики на год, следующий за отчетным.

3. Раскрытие существенных показателей форм бухгалтерской (финансовой) отчетности

Расшифровка показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах приведена в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения).
Ниже приводится дополнительная информация относительно существенных показателей бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Основные средства

Наличие и движение основных средств по первоначальной стоимости и сумма начисленной амортизации приведены в таблице 2.1. Пояснений.

Наличие основных средств по остаточной стоимости (без учета доходных вложений в материальные ценности) приведено в таблице 3.1.1.

Таблица 3.1.1. Состав основных средств Общества по остаточной стоимости, тыс. руб.

Наименование	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г
Основные средства, в том числе:	144,4	8,4
... Офисное оборудование	0	8,4
Право пользования предметами аренды, в т. ч.	144,4	0
Офисное помещение, Москва, Каширское шоссе, д.3, к.2, стр.9, эт.6, комн.3а, по договору аренды нежилого помещения №С4/406 от 11.03.2025, Арендодатель – ООО СИРИУС МЕНЕДЖМЕНТ.	144,4	0

В 2025 году в Обществе отсутствовало изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации.

В Обществе отсутствуют основные средства, стоимость которых не погашается.

Наличие и движение прав пользования активами раскрыто в таблице 4.2 Пояснений.

Общество имеет на балансе основные средства, приобретенные по договору аренды (лизинга).
Расшифровка приведена в таблице 3.1.2

Таблица 3.1.2 Арендованные ОС

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода			
	Основное средство, Инвентарный номер	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Другие виды основных средств				912 059,27	767 483,42	189 937,65	189 786,13	189 786,13	722 121,62	577 697,29	144 424,33
2025 ОФИС Москва, Каширское ш., д.3,к.3, стр.9,эт.6 комн.3а, БП-000004				189 937,65	189 786,13	189 937,65	189 786,13	189 786,13			
01.04.2025 ОФИС Москва, Каширское ш., д.3,к.3, стр.9,эт.6 комн.3а, БП-000005				722 121,62	577 697,29				722 121,62	577 697,29	144 424,33
Итого				912 059,27	767 483,42	189 937,65	189 786,13	189 786,13	722 121,62	577 697,29	144 424,33

3.2. Нематериальные активы

У общества отсутствуют нематериальные активы в эксплуатации. В 2024 году началось создание нового – Сайт организации. По состоянию на 31.12.2025 года НМА не введен в эксплуатацию. Информация о незаконченных вложениях в НМА приведена в таблице 3.5 пояснений.

3.3. Отложенные налоговые активы

Информация об отложенных налоговых активах Общества раскрыта в таблице (см. Таблица 3.3.1.)

Таблица 3.3.1. Состав отложенных налоговых активов Общества тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г
Отложенные налоговые активы, в том числе:	1180	463	0
<i>Отложенный налоговый актив по оценочным обязательствам и резервам на отпуска</i>	<i>1181</i>	<i>245</i>	<i>0</i>
<i>Отложенный налоговый актив по расходам будущих периодов</i>	<i>1182</i>	<i>183</i>	<i>0</i>
<i>Отложенный налоговый актив по арендным обязательствам</i>	<i>1183</i>	<i>35</i>	<i>0</i>

3.4. Запасы

Наличие, состав и движение запасов приведено в таблице 6.1. Пояснений.

По состоянию на 31.12.2025 года основания для начисления резерв под обесценение ТМЦ отсутствуют.

3.5. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Информация об остатках, предъявленных контрагентами к оплате и не принятых к вычету или не включенных в стоимость активов, расходов сумм налога на добавленную стоимость при приобретении Обществом товаров (работ, услуг), отраженных по строке 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям» бухгалтерского баланса, приведена в таблице 3.5.1.

Таблица 3.5.1. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, в том числе:	1220	0	1025
<i>Налог на добавленную стоимость по ОС</i>	<i>1221</i>		
<i>Налог на добавленную стоимость по МПЗ</i>	<i>1222</i>		
<i>Налог на добавленную стоимость по приобретенным услугам</i>	<i>1223</i>		<i>1025</i>

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности приведено в таблице 7.1. Пояснений.

В Обществе в 2025 году был сформирован резерв по сомнительным долгам в сумме 23 623,09руб, на 31.12.2025 года резерв погашен, его движение показано в таблице 7.1 Пояснений

Крупнейшие дебиторы Общества представлены в таблице 3.6.1.

Таблица 3.6.1. Основные дебиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование дебитора	ИНН дебитора	Сумма задолженности с НДС
1.	АО ВИПСЕРВИС	7731205077	1 161
2	ТТА ЛИДЕР	8602268842	19 845
3	ООО ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР	9701268281	19 473

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

Сведения о денежных средствах и денежных эквивалентах Общества представлены в таблице 3.7.1.

Таблица 3.7.1. Денежные средства и денежные эквиваленты тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г
Денежные средства и денежные эквиваленты, в том числе:	1250	3789	758
<i>Остатки денежных средств на расчетных счетах</i>	<i>1251</i>	<i>3789</i>	<i>758</i>
<i>Остатки денежных средств на валютных счетах</i>	<i>1252</i>		

3.8. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложениях Общества приведена в таблице 5.1 Пояснений. Финансовые вложения отсутствуют, также по состоянию на 31.12.2025 года отсутствуют основания для начисления резерва под обесценение финансовых вложений.

3.9. Прочие оборотные активы

Информация о составе оборотных активов, отраженных по строке 1260 «Прочие оборотные активы» приведена в таблице 3.9.1.

Таблица 3.9.1. Прочие оборотные активы тыс. руб.

Наименование	Код строки	на 31.12.2025 г	на 31.12.2024 г
Прочие оборотные активы, в том числе:	1260	21	117
<i>Затраты на приобретение права на использование программных и страховых продуктов</i>	<i>1261</i>	<i>21</i>	<i>117</i>

3.10. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности приведено в таблице 8.1. Пояснений.

Крупнейшие кредиторы Общества представлены в таблице 3.10.1.

Таблица 3.10.1. Крупнейшие кредиторы Общества тыс. руб.

п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма задолженности с НДС
1.	IC-ВАЙЗЭДВАЙС ООО	7721641003	274,7
2.	MUSLIM AIRWAYS LLC(Узбекистан)	310323731	15 166,0

Обязательства общества по арендным и лизинговым платежам отражены по строке 1550 баланса.

Расшифровка прочих обязательств приведенных в строке 1550 баланса приведена в таблице 3.10.2

Таблица 3.10.2. Прочие обязательства Общества тыс. руб

п/п	Наименование арендодателя/лизингодателя	ИНН	2025	2024
1.	ООО "СИРИУС МЕНЕДЖМЕНТ" , в т. ч.	7724437486	54	0
	Краткосрочная		54	0
	ИТОГО Краткосрочная		54	0

3.11. Кредиты и займы.

По состоянию на 31.12.2025 у Общества отсутствует задолженность по кредитам и займам.

Долгосрочные займы в 2025 году отсутствуют.

Информация о полученных и погашенных краткосрочных выданных займах приведена в таблице 3.11.1

Таблица 3.11.1 Кредиты и займы, тыс. рублей

п/п	Наименование заемщика	ИНН	2025г.	
			Получено	Погашено
1.	Кучербаев Алексей Валентинович	027401853570	5 000	0

Информация о начисленных процентах по выданным займам приведена в таблице 3.11.2

Таблица 3.11.2 Кредиты и займы, тыс. рублей

п/п	Наименование заемщика	ИНН	2025г.	
			Начислено %	Получено %
1.	Кучербаев Алексей Валентинович	027401853570	118,3	0

3.12. Оценочные обязательства

Информация о величине и наличии оценочного обязательства, отраженного в бухгалтерском балансе на отчетную дату отчетного периода и на конец предыдущего года представлена в таблице 8.3 Пояснений.

Общество формирует оценочное обязательство в виде оценочные обязательства по вознаграждениям работникам с предполагаемым сроком исполнения не превышающем 12 месяцев.

3.13. Доходы от обычных видов деятельности

Сведения о доходах от обычных видов деятельности представлены по строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Выручка за 2023 год полностью формируется как выручка от продажи услуг.

Выручка за 2024 год на 99% формируется как выручка от продажи услуг.

Выручка за 2025 год полностью формируется как выручка от продажи услуг.

Таблица 3.13.1 структура выручки от обычных видов деятельности, без НДС тыс.руб.

п/п	Наименование показателя	2025	2024
1.	Выручка от продажи услуг	451295	684 978
2.	Прочие сопутствующие услуги	0	145 702
	ИТОГО	451 295	830 680

Информация по контрагентам, выручка (с НДС), от продажи товаров (продукции), работ и услуг, по которым составила более 5% от общей реализации, приведена в таблице 3.13.2.

Таблица 3.13.2. Выручка по крупнейшим контрагентам, с НДС тыс. руб.

Контрагент	за 2025 год	за 2024 год
ОА ВИПСЕРВИС	3 148	2 385
ТТА ЛИДЕР	416 451	682 593
MUSLIM AIRWAYS LLC(Узбекистан)	36 765	-
ООО ДУМ ХАДЖ РТ	10 277	-

3.14. Расходы от обычных видов деятельности

Состав расходов по обычным видам деятельности по экономическим элементам приведен в таблице 10 Пояснений.

В таблице 3.14.1. представлена расшифровка расходов по видам деятельности.

Таблица 3.14.1. Расшифровка расходов по видам деятельности тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Затраты	
		за 2025 год	за 2024 год
Себестоимость продаж, в том числе:	2120	0	796 691
Коммерческие расходы	2210	397 415	185
Управленческие расходы	2220	22 007	10 311

Структура коммерческих расходов и управленческих расходов представлена в таблице 3.14.2

Таблица 3.14.2 Структура коммерческих и управленческих расходов, тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	Коммерческие расходы 2025г.	Управленческие расходы 2025г.	Коммерческие расходы 2024г.	Управленческие расходы 2024г.
Услуги подрядчиков	2211	393 947			
Амортизация	2221		8		22
Аренда помещения и транспорта, их содержание, кроме ГСМ (коммуналка, текущий ремонт)	2222		767		490
Вознаграждение агента (вознаграждения по договорам поручения)	2212	1 528			1 633
Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала)	2213	1829		65	338
Командировочные расходы (кроме суточных)	2223		231		

Лицензионные платежи и роялти за ПО, БД, права, сертификация, хостинг, обслуживание сайтов и ПО	2214	111		120	
Материальные расходы	2224		2		2
Оплата труда	2225		17 124		5 796
Прочие расходы	2226		500		845
Содержание собственного ТС и помещения (в том числе коммуналка, охрана и уборка, текущий ремонт)	2227		99		
Страховые взносы	2228		3 077		1 060
Услуги связи (почта, связь, курьер, мобильный, интернет, телефон, доставка корреспонденции)	2229		199		125
ИТОГО:		397 415	22 007	185	10311

3.15. Доходы от участия в других организациях

В 2025 и в 2024 годах у Общества отсутствуют доходы от участия в других организациях

3.16. Проценты к получению и к уплате

Проценты к получению отражены по строке 2320 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к получению приведена в таблице 3.16.1.

Таблица 3.16.1. Расшифровка процентов к получению тыс. руб.

Наименование показателя	Доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к получению, в том числе:	119	0
<i>Проценты по займам сотрудникам</i>	<i>119</i>	<i>0</i>

Проценты к уплате отражены по строке 2330 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка процентов к уплате приведена в таблице 3.16.2.

Таблица 3.16.2. Расшифровка процентов к уплате тыс. руб.

Наименование показателя	Расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Проценты к уплате, в том числе:	59	0
<i>Проценты по арендным платежам</i>	<i>59</i>	<i>0</i>

3.17. Прочие доходы и расходы.

По строке 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие доходы. В таблице 3.17.1. представлена расшифровка прочих доходов Общества.

Таблица 3.17.1. Расшифровка прочих доходов Общества. тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие доходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие доходы, в том числе:	402	256
<i>Налоги и сборы</i>	45	0
<i>Списанная кредиторская задолженность</i>	25	0
<i>Отчисления в оценочные резервы</i>	316	0
<i>Прочие внереализационные доходы</i>	0	256

По строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах отражены прочие расходы. В таблице 3.18.2. представлена расшифровка прочих расходов Общества.

Таблица 3.17.2. Расшифровка прочих расходов Общества тыс. руб.

Наименование показателя	Прочие расходы	
	за 2025 год	за 2024 год
Прочие расходы, в том числе	17922	4664
<i>Курсовые разницы</i>	<i>11484</i>	<i>1890</i>
<i>Списание НДС</i>	<i>218</i>	<i>40</i>
<i>Расходы на услуги банков</i>	<i>2108</i>	<i>1075</i>
<i>Прочие внереализационные расходы</i>	<i>4112</i>	<i>1659</i>

3.18. Налогообложение по налогу на прибыль

Налог на прибыль рассчитан в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), балансовый метод

Сравнительные показатели формирования налога на прибыль приведены в таблице 3.18.1

Таблица 3.18.1 расчет налога на прибыль

Наименование показателя		
	за 2025 год	за 2024 год
Текущий налог на прибыль	-7010	-3383
Отложенный налог на прибыль	53	0
Налог на прибыль	-6957	-3383

Общество осуществляет начисление и уплату платежей в бюджет и в государственные внебюджетные фонды строго в соответствии с действующими законодательными и нормативными актами. Оплата осуществлялась своевременно, без нарушения сроков и порядка оплаты, и в полном объеме.

4. Прочая информация, характеризующая деятельность Общества

4.1. Информация об операциях со связанными сторонами

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление и получение займов;
- передача в виде вклада в уставные (складочные) капиталы;
- предоставление и получение обеспечений исполнения обязательств;
- другие операции.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Таблица 4.1.1. Связанные стороны тыс.руб.

№ п/п	Наименование компании/ Ф.И.О физического лица	Основание в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны
Основное хозяйственное общество				
1	Кучербаев Алексей Валентинович	100% уставного капитала Общества. Контролирует деятельность компании	100 %	-

Расчеты со связанными сторонами осуществлялись в безналичном порядке.

Виды и объем операций со связанными сторонами представлены в таблицах 4.1.2

Таблица 4.1.2. Операция со связанными сторонами тыс.руб.

Связанная сторона	Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Кучербаев Алексей Валентинович	Выплата дивидендов за прошлый периоды(Решение № 10 от 16.10.2025г.)	14 061	0
Кучербаев Алексей Валентинович	Краткосрочное вознаграждение за выполнение трудовых обязанностей	6 836	3 868

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу не предусмотрены. Вознаграждения раскрываются с учетом налогов и сборов (п. 12 ПБУ 11/2008).

4.2. Информация по чистым активам

Чистые активы общества составляют в тыс. руб.

На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
21 081	27 685

4.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории РФ примерно одинаковы.

4.4. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской отчетности, имели место следующие события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движения денежных средств или результаты деятельности организации:

Выплата дивидендов единственному участнику общества:

Решение № 11 от 04.02.2026 5 825 82 рублей

Решение № 12 от 06.02.2026 5 882 353 рублей.

4.5. Информация об экологической деятельности Общества

Общество осуществляет платежи за природные ресурсы.

4.6. Государственная помощь

Государственную помощь Общество не получает, бюджетные кредиты отсутствуют.

4.7. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует в ближайшей перспективе существенно сокращать объем реализации, либо прекращать какие-либо виды деятельности.

4.8. Условные факты хозяйственной деятельности

Факты хозяйственной деятельности, имеющие место по состоянию на отчетную дату, в отношении последствий которого и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, т.е. возникновение последствий зависит от того, произойдет или не произойдет в будущем одно или несколько неопределенных событий, отсутствуют.

4.9. Основные принципы управления рисками

Руководство Общества несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы. Политика Общества по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Общество, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Общества.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженности.

Подверженность Общества кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя.

Общество создает резерв под обесценение дебиторской задолженности (резерв по сомнительным долгам), который представляет собой оценку величины понесенных кредитных убытков. Основными компонентами данного оценочного резерва являются компонент специфических убытков, определяемый для индивидуально значительной подверженности.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют и ставок процента, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах.

Риск ведения деятельности

21 февраля 2022 года Президентом РФ были подписаны указы о признании Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики. 24 февраля 2022 года было объявлено о начале

проведения специальной военной операции на территории Украины. После этого иностранные официальные лица объявили о дополнительных санкциях и возможности дальнейшего расширения существующих. Эти события могут привести к ограничению доступа российских компаний к международным рынкам капитала, товаров и услуг, снижению котировок финансовых рынков и прочим негативным экономическим последствиям, привело к уменьшению доли закупок у иностранных поставщиков.

Влияние данных событий и возможных последующих изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение организации сложно оценить. По нашей оценке, вводимые иностранными государствами по отношению к России санкции не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности организации в обозримом будущем.

4.10. Информация о бенефициарных владельцах общества:

По состоянию на 31.12.2025 года и по настоящее время бенефициарными владельцами являются:

№ п/п *	ФИО участника (акционера)	Гражданство	Адрес места жительства (регистрации) или места пребывания	Серия и номер документа, удостоверяющего личность, кем и когда выдан, дата и место рождения (для физ. лиц)	Участник/акционер, размер доли % **
1.	Кучербаев Алексей Валентинович	Россия	4500022, Башкортостан респ., г. Уфа, ул. Генерала Горбатого, д.5/1, кв. 57	Год рождения: 20.02.1982 Паспорт: 8016 418 952 выдан: 14.07.2016 ОТДЕЛОМ УФМС ПО РЕСПУБЛИКЕ БАШКОРТОСТАН В КИРОВСКОМ РАЙОНЕ ГОРОДА УФЫ Место рождения: г. Стерлитамак	100%

Генеральный директор
03.03.2026

Кучербаев А.В.